

Technische vraag D66
Agendapunt 10: Voorjaarsnota 2017

Bij het lezen van de Voorjaarsnota 2017 zien we dat de ontwikkeling van de reservepositie aandacht behoeft. Er wordt t/m 2020 een kleine € 3 milj. ingeteerd op deze algemene vrije reserve. In de nota wordt deze buffer op kritische wijze als 'krap' geïdentificeerd. Om het geheel goed te kunnen plaatsen is enig beeld wenselijk van wat er tot heden aan besluitvorming heeft plaatsgevonden die tot de huidige reservepositie heeft geleid. Daartoe de volgende technische vraag: 'Kan inzicht worden verschaft in de ontwikkeling van de reserves over de afgelopen vijf jaar en de oorzaken van de doorgevoerde mutaties?'

Verloop reservepositie

	Saldo 31/12/2010	Saldo 31/12/2011	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2015	
Reserves							
Risicoreserve (benoemde risico's)	11.787	7.192	-2.028	6.314	8.256	3.391	
Risicoreserve (onbenoemde risico's)	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
Vrije reserve	30.260	11.529	9.273	29.273	4.131	9.192	
Totaal algemene reserves	52.048	28.720	17.245	45.587	22.388	22.583	
Dekkingsreserve verbouw gemeentehuis	2.288	2.203	2.118	0	0	0	
Dekkingsreserve uitkering HNG	2.080	1.922	1.755	1.578	1.390	1.190	
Dekkingsreserve Beleidsplan 1999-2002	492	474	455	0	0	0	
Dekkingsreserve beeldende kunsten	112	104	95	0	0	0	
Dekkingsreserve primair onderwijs	11.251	15.341	11.999	11.251	10.767	11.275	
Dekkingsreserve bevordering energielabel	366	929	929	903	850	918	
Dekkingsreserve voortgezet onderwijs	30.450	29.672	28.859	0	0	0	
Dekkingsreserve Kempen Campus	3.279	3.158	3.036	2.919	2.802	2.684	
Vervangingsreserve primair onderwijs	2.194	782	-91	1.038	0	0	
Vervangingsreserve voortgezet onderwijs	81	72	72	0	0	0	
Vervangingsreserve openbare verlichting	2.636	2.891	3.120	2.979	3.327	3.221	
Vervangingsreserve openbaar groen	879	1.379	1.768	2.050	3.661	3.514	
Vervangingsreserve VRI	0	0	301	531	774	660	
Doelreserve beeldende kunst	298	186	131	115	0	0	
Doelreserve stimuleringsfonds Brainport	121	161	201	241	281	321	
Doelreserve GISV	4.301	4.111	4.202	1.545	1.240	1.070	
Doelreserve kredietcrisis	2.397	0	0	0	0	0	
Doelreserve duurzame energie	0	160	80	0	0	0	
Doelreserve grote werken	0	0	0	0	0	0	
Doelreserve basis op orde	0	0	0	595	636	715	
Doelreserve sociaal lokaal deelfonds	0	0	0	0	0	1.023	
Afbouw BGE complexen	1.523	1.661	1.338	743	259	161	
Kostendekkende tarieven afvalstoffenheffing	1.022	1.101	664	726	0	0	
Kostendekkende tarieven rioolheffing	794	1.518	1.243	1.015	0	0	
Reserve Toprun	85	85	85	85	26	0	
Totaal bestemmingsreserves	66.651	67.909	62.360	28.313	26.013	26.754	
TOTAAL RESERVES	118.699	96.630	79.605	73.900	48.401	49.337	
Mutatie reservepositie		-22.069	-17.025	-5.705	-25.499	936	
Oorzaken mutatie							
		2011	2012	2013	2014	2015	Totaal
Investeringen openbare ruimte		-4.901	-5.209	-3.658	-1.844	-5.319	-20.932
Dekking afschrijving en aflossing		-1.674	-2.125	-836	-868	-883	-6.386
Exploitatieresultaat voorgaand jaar		-1.043	-570	-535	3.255	1.298	2.404
Winsten bouwgrondexploitatie		824	377	7.500	0	377	9.078
Mutatie verliezen en afboekingen bouwgrondexploitatie		-16.891	-8.729	485	-25.855	4.117	-46.873
Vorming voorzieningen (niet bge, bv bovo, wethouderspansioen)		0	-1.831	-8.063	-1.384	154	-11.124
Overigen mutaties		1.616	1.063	-597	1.197	1.193	4.472
Totaal		-22.069	-17.025	-5.705	-25.499	936	-69.362

Vraag

Kan inzicht worden verschaft in de ontwikkeling van de reserves over de afgelopen vijf jaar en de oorzaken van de doorgevoerde mutaties?

Antwoord

De afgelopen 5 jaar is de reservepositie met ruim € 69 mln afgenomen. Grootste oorzaken van deze afname zijn de investeringen in de openbare ruimte (wegen, groen, verlichting, VRI) van afgerond € 21 mln, het moeten nemen van verliezen en het doen van afwaarderingen van bouwgrondexploitaties van afgerond € 47 mln (Zilverackers algemeen, Hoogackers, Habraken etc) en bijdragen vanuit de reserves aan voornamelijk de voorziening voor investeringen in bovenwijkse voorzieningen afgerond € 11 mln. Zie bovenstaand overzicht.